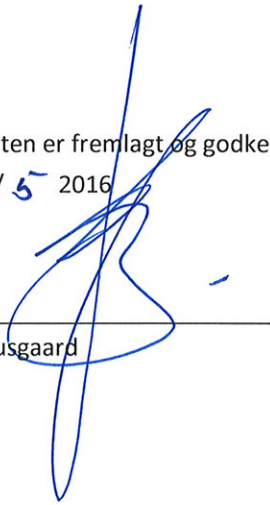


Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab

CVR-nummer 28853343

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 31/5 2016



Henrik Brusgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Dansk Revision Holbæk Godkendt revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Telefon: 59 45 48 00
Telefax: 59 45 48 01
Hjemmeside: www.danskrevision.dk
E-mail: holbaek@danskrevision.dk
Hjemstedskommune: Holbæk
CVR-nummer: 28853343
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Charlotte Bechmann Danielsen
Henrik Brusgaard
Gert Jensen

Direktion

Birgitte Løvenhorst

Associerede virksomheder

GBH Holding ApS med hjemsted i Holbæk Kommune.

Pengeinstitut

Danske Bank, Ahlgade 28, 4300 Holbæk

Revision

Gilfelt Revision Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Dansk Revision Holbæk Godkendt revisionspartnerselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, 22. januar 2016

Direktionen:


Birgitte Løvenhorst

Bestyrelsen:


Charlotte Bechmann Danielsen


Gerit Jensen


Henrik Brusgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dansk Revision Holbæk Godkendt revisionspartnerselskab

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Revision Holbæk Godkendt revisionspartnerselskab for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rungsted Kyst, 12/4 2016

Gilfelt Revision
Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 28108303



Steen Gilfelt
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er revisionsvirksomhed, herunder rådgivningsydelser i nær tilknytning til drift og etablering mv. af erhvervsvirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske stilling, har udviklet sig tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Årets resultat er belastet af øgede markedsføringsudgifter, samt øgede udgifter til udvikling af selskabets medarbejderressourcer.

De øgede udgifter til selskabets udvikling, har medført en tilfredsstillende udvikling i kundeportefølje, som forventes at medføre yderligere omsætning i kommende år.

Markedsføringsstrategien, samt medarbejderudvikling, er planlagt fortsat i 2016 og fremover.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 udvidet sine aktiviteter. Aktivitetsudvidelserne består først og fremmest i optagelse af yderligere partnere, samt etablering af kontorsted i hovedstadsregionen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er et transparent skattesubjekt og der er således ikke indregnet skat af årets resultat, ligesom der ikke er afsat udskudt skat.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill	20 år
----------	-------

Goodwill måles efter branchekutume og afspejler værdien af revisionsvirksomhedens kundeportefølje i handel ogandel. Beregningsgrundlaget tager udgangspunkt i revisorvirksomhedens omsætning, og da omsætningen har en stigende tendens, anses anskaffet goodwill for at have en levetid på min. 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar

Anvendt regnskabspraksis

til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffelsessum, eller den lavere værdi, som de har på balance-dagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af de udførte arbejder. Med udgangspunkt i timesagsregnskabsregistreringer er den til årets produktion hørende avanceret beregnet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Nettoomsætning	11.570.067	11.564
	Andre driftsindtægter	3.819	0
	Andre stykomkostninger	-293.178	-73
	Andre eksterne omkostninger	-2.673.287	-2.660
	Bruttofortjeneste	8.607.421	8.831
1	Personaleomkostninger	-5.970.500	-5.253
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-542.919	-669
	Andre driftsomkostninger	0	-269
	Resultat før finansielle poster	2.094.002	2.640
2	Finansielle indtægter	67.030	84
3	Finansielle omkostninger	-200.488	-245
	Årets resultat	1.960.544	2.479
Forslag til resultatdisponering:			
	Udlodning til partnere	2.012.517	2.106
	Udlodning til komplementar	98.027	124
	Overført resultat	-150.000	250
	Resultatdisponering i alt	1.960.544	2.479

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Goodwill	2.574.318	2.848
	Immaterielle anlægsaktiver	2.574.318	2.848
	Indretning af lejede lokaler	600.218	711
	Produktionsanlæg og maskiner	25.236	51
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	351.672	452
	Materielle anlægsaktiver	977.126	1.214
	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50
	Deposita	291.440	291
	Finansielle anlægsaktiver	341.440	341
	Anlægsaktiver i alt	3.892.884	4.404
	Varebeholdning	5.212	5
	Varebeholdninger	5.212	5
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.041.883	1.233
	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.056.345	1.971
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.205	0
	Andre tilgodehavender	35.096	58
	Periodeafgrænsningsposter	300.653	557
	Tilgodehavender	3.441.182	3.818
	Likvide beholdninger	809	1
	Omsætningsaktiver i alt	3.447.202	3.823
	Aktiver i alt	7.340.086	8.227

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	635.000	659
	Overført resultat	465.000	741
4	Egenkapital i alt	1.100.000	1.400
	Kreditinstitutter	3.643.551	3.603
5	Langfristede gældsforpligtelser	3.643.551	3.603
	Kreditinstitutter	380.577	379
	Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	0	262
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	729.235	715
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	244.579	386
	Gæld til tilknyttede virksomheder	215.703	557
	Anden gæld	1.026.440	922
	Periodeafgrænsningsposter	0	3
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.596.535	3.224
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	6.240.086	6.827
	Passiver i alt	7.340.086	8.227
6	Eventualforpligtelser		
7	Kontraktlige forpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014		
	DKK	1.000 DKK		
1 Personaleomkostninger				
Løn og gager	4.745.851	4.320		
Pensioner	411.967	329		
Andre omkostninger til social sikring	812.682	604		
Personaleomkostninger i alt	5.970.500	5.253		
2 Finansielle indtægter				
Renteindtægt, mellemregning Support-Team ApS	241	0		
Andre finansielle indtægter	66.789	84		
Finansielle indtægter i alt	67.030	84		
3 Finansielle omkostninger				
Renter mellemregning Support team	0	1		
Andre finansielle omkostninger	200.488	243		
Finansielle omkostninger i alt	200.488	245		
4 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	Foreslået udbytte 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	534	741	0	1.275
Udbetalt udbytte	0	0	-2.111	-2.111
Kapitalnedsættelse	-24	0	0	-24
Modtaget tilskud fra moderselskab	125	0	0	125
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-126	0	-126
Årets resultat	0	-150	2.111	1.961
Egenkapital ultimo	635	465	0	1.100
Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf. Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år: 2011: Kapitalforhøjelse nom. DKK 1.000 2015: Kapitalnedsættelse nom. DKK 24.000.				
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år		2.500.000		2.860

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Eventualforpligtelser

Ingen.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel kvartalsvis afgift TDKK 19 med en resterende løbetid på 8 kvartaler.

Selskabet har huslejeforpligtelser, som pristalsreguleres, med henholdsvis nettoprisindex og minimum 2% stigning p.a.. Huslejeforpligtelsen er opgjort til i alt TDKK 284 og har en resterende løbetid på 6 måneder.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 1.750. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer fra salg og tjenesteydelser, driftsmateriel og goodwill m.v, der pr. 31/12 2015 har en samlet regnskabsmæssig værdi på TDKK 5.957.